

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГРАДСКА ТОПЛАНА“ КОСЈЕРИЋ**

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2021. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈКП „Градска топлана“ Косјерић

ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ: 3530 Производња паре и климатизација

СЕДИШТЕ: Косјерић, Олге Грбић 5/II

ПИБ: 102838788

ЈБК: 84107

НАДЛЕЖНИ ОРГАН: Скупштина општине Косјерић

САДРЖАЈ

I. ОПШТИ ДЕО	3
1. Основни подаци о предузећу	3
2. Органи предузећа	3
3. Правни оквир	3
II. МАТЕРИЈАЛНО ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ	4
1. Квантитет и квалитет пружених услуга	4
2. Потрошња енергента	4
3. Одржавање и реконструкција постројења	4
4. Ценовна политика	5
5. Број и структура запослених	5
6. Финансијски резултат	6
6.1. Основе за састављање и презентацију финансијског извештаја	6
6.2. Коришћење процењивања	6
6.3. Укупан приход структура	6
6.4. Укупни расходи – структура	7
6.5. Остварени финансијски резултат	8
6.6. Стање залиха и потраживања	8
6.7. Стање обавеза и задужености	9
6.8. Стање основног капитала	9
III. ИЗВЕШТАЈ О РАДУ НАДЗОРНОГ ОДБОРА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ КОСЈЕРИЋ	9
IV. ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ	9

I. ОПШТИ ДЕО

1. Основни подаци о предузећу

Јавно комунално предузеће „Градска топлана“ Косјерић основано је 07.03.2003. године Одлуком о организовању број 023-2/03 донетом од стране Скупштине општине Косјерић.

На основу Одлуке о организовању дана 14.3.2003. године извршен је упис у регистар Трговинског суда у Ужицу од када ово предузеће и послује.

Предузеће је основано ради обезбеђења трајног обављања комуналне делатности – производња и снабдевање паром и топлотном водом станова и пословног простора на територији града Косјерића. Одлуком о изменама и допунама одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Градска топлана“ Косјерић 11. септембра 2007. године ЈКП „Градска топлана“ Косјерић је овлашћена да се поред основне делатности бави и дистрибуцијом гаса.

Обављање основне делатности ближе је дефинисано Законом о комуналним делатностима и Одлуком о снабдевању града топлотном енергијом донетом од стране Скупштине општине Косјерић, као и Статутом предузећа.

2. Органи предузећа

На основу члана 24. Статута предузећа, органи предузећа су:

1. Надзорни одбор и
2. Директор.

Надзорни одбор ЈКП „Градска топлана“ Косјерић именује Оснивач на период од 4 године, а чине га:

- 1) Ацо Караклајић, професор техничког образовања (председник) именован Решењем оснивача бр. 023-14/2021. од 28.06.2021. године,
- 2) Андријана Јоксимовић, дипл. архитекта (члан) именована Решењем оснивача бр. 023-14/2021 од 28.06.2021. године и
- 3) Славица Никић, економиста (члан), именована Решењем оснивача бр. 023-14/2021 од 28.06.2021. године.

Директора именује Оснивач на период од 4 године, а на основу спроведеног јавног конкурса. Директор предузећа је Данило Јовић, спец. струк. инж. саобраћаја именован Решењем оснивача бр. 023-31/2020 од 31.12.2020. године.

3. Правни оквир

Пословање ЈКП „Градска топлана“ Косјерић уређено је следећим законским и подзаконским актима:

- Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19),
- Законом о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, бр. 88/11 и 104/16 и 95/18),
- Законом о енергетици („Службени гласник РС“, бр.145/14, 95/18),
- Законом о ефикасном коришћењу енергије („Службени гласник РС“, бр. 25/13),
- Законом о раду („Службени гласник РС“, бр.24/05, 95/18),
- Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“, бр. 62/13, 73/19),
- Статутом предузећа,
- Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом („Службени лист општине Косјерић“, бр. 11/13),
- Осталим законима, плановима и смерницама.

II. МАТЕРИЈАЛНО ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

1. Квантитет и квалитет пружених услуга

Квантитет и квалитет пружања услуга производње и дистрибуције топлотне енергије дефинисан је Уредбом Владе Републике Србије и Општинском одлуком о условима и начину снабдевања града топлотном енергијом. Поменутом Уредбом и Одлуком дефинисана је температура у становима као и трајање грејног дана. Наше предузећа је у сваком погледу поштовало Уредбу, а све према очекивањима потрошача.

У 2021. години планирана је производња и испорука топлотне енергије 14,4 TJ, са планираним губицима у преносу од 1,6 TJ укупно 16,0 TJ. Остварена је производња 13,498 TJ, а дистрибуција 12,271 TJ.

Током 2021. године наше предузећа пружало је услугу испоруке топлотне енергије:

- индивидуалним корисницима (стамбени простор) – 10.973 m²
- привредним корисницима (пословни простор) – 6.234 m²,

што укупно представља површину од 17.207 m² која је и била планирана за 2021. годину.

Током 2021. године имали смо проблема са хаваријама на топоводима, што је ван грејне сезоне у сопственој режији делимично санирано и извршен је комплетан ремонт цеви на котлу LOOS –UT, започет 2020. године. Остали су незавршени радови на изолацији топовода поред управе „Србијашума“, што се мора завршити у 2022. години, као и цела планирана инвестиција од стране Оснивача и Министарства за заштиту животне средине (детаљније у тачки 3.).

Висина цене мазута и њен константни раст угрозили су ликвидност предузећа, па смо из тог разлога морали тражити помоћ оснивача у виду субвенције.

Треба напоменути да смо једна од ретких топлана у Србији која није имала дужих прекида у испоруци топлотне енергије и поред честих хаварија на топоводу и котларници. Појединачне рекламације купаца су отклоњене на време и озбиљнијих рекламација није било током грејне сезоне.

2. Потрошња енергента

За загревање напред наведеног стамбеног и пословног простора у току 2021. године је утрошено 399 тона мазута са ниским садржајем сумпора, што је у односу на планирану количину од 365 тона више за 9,3%. Укупно произведена количина топлотне енергије (мерено у котларници) износи 13,498 TJ. Губици дистрибуцији топлотне енергије су око 1,350 TJ.

Пре почетка грејне сезоне 2021/2022 спроведен је поступак за набавку енергента у складу са Законом. Испоруку мазута је вршило предузеће „ЕУРОМОТУС“ д.о.о. Београд као најповољнији понуђач.

Током године извршена је позајмица мазута од Републичке дирекције за робне резерве (у наставку: РДРР) у количини од 25 тона мазута да би грејна сезона текла нормално. О финансијским обавезама према добављачима и финансијским извештајима у наставку.

3. Одржавање и реконструкција постројења

Програмом рада и пословања за 2021. годину, планирани су радови на текућем одржавању као и реконструкцији дела постројења и дела топовода у тржном центру, а све према финансијским могућностима.

Током 2021. године урађена је поправка топовода у вредности од 465.000,00 динара као и ремонт котла и горионика котла „LOSS“ у вредности од 1.028.000,00 динара. Због недостатка средстава

остало је да се у наредној 2022. години заврше радови на критичним деоницама топловода у ул. Радише Петронијевића (пored вртића) и изолација дела топловода pored управе „Србијашума“.

Поред ових реконструкција из сопствених средстава у 2021. години урађен је Идејни пројекат, Пројекат за грађевинску дозволу, Пројекат за извођење и Главни пројекат противпожарне заштите за потребе реализације пројекта „Смањење аерозагађења пореклом из индивидуалних извора у 2021. години на територији општине Косјерић“, који је финансиран средствима Министарства животне средине и Оснивача у укупном износу од 30 милиона динара.

На бази горе наведеног Идејног пројекта Оснивач је 15.03.2021. године са Министарство заштите животне средине закључио Уговор о суфинансирању и реализацији пројекта „Смањење загађења ваздуха пореклом из индивидуалних извора у 2021. години на територији општине Косјерић“ (у наставку: Пројекат реконструкције котларнице). Пројектом је обухваћена реконструкција производних капацитета и конверзија енергента са мазута на природни гас. Укупна вредност радова реализованих у 2021. години је 15.153.378,00 динара, а радови су обухватили стварање неопходних услова за конверзију енергента у погледу услова противпожарне заштите и израду унутрашњих гасних инсталација. Предвиђени радови су завршени средином новембра 2021. године, а технички пријем објекта извршен је 13.12.2021. године. Реконструисана котларница је 24.01.2022. године прешла на нови енергент – природни гас.

Реализација друге фазе пројекта планира се по завршетку текуће грејне сезоне у вредности од 59.093.526,00 динара. Од ове вредности 29.11.2021. године уговорена је набавка и испорука опреме у вредности од 28.688.793,00 динара. Рок за испоруку опреме је 09.03.2022. године.

Са завршетком ове целе инвестиције стичу се услови за прикључење изграђеног топловода према новим корисницима у топлификационој зони „Југ“ укупне грејне површине од 11.614 m², чиме ће се грејна површина повећати за више од 60% а самим тим и приход Предузећа.

4. Ценовна политика

У 2021. години за произведену и испоручену топлотну енергију примењиван је ценовник усвојен од стране оснивача још 01.11.2013. године и то:

- за стамбени простор 104,62 дин/ m² за плаћање целе календарске године,
- за пословни простор 313,86 дин/ m² за плаћање 6 месеци,
- за плаћање са мерењем утrophка топлотне енергије 7,85 дин/KWh.

И поред раста цене мазута у току 2021. године није упућен захтев оснивачу за повећање цана грејања у 2021. години. С обзиром на угрожено позитивно пословање и ликвидност предузећа, мора се заједно са Оснивачем наћи решење за опстанак и ликвидност предузећа у наредном периоду. Имајући у виду најављено повећање електричне енергије почев од средине 2022. године, неизвесну цену природног гаса због геополитичких утицаја, али и финансијске могућности Оснивача на чији терет пада плаћање трошкова грејања у основној и средњој школи, неминовно је да се мора извршити промена цена и њихово усклађивање како са актуелним условима пословања, тако и важећим, тарифним системом, односно увођење наплате по утrophку са фиксним и варијабилним делом цене.

5. Број и структура запослених

Организациона шема обављања процеса производње и дистрибуције топлотне енергије у ЈКП „Градска топлана“ утврђена је Правилником о унутрашњој организацији рада и систематизацији послова и радних задатака у два сектора и то технички и општи.

Укупан број запослених на крају 2021. године је 9 радника, и то: 7 радника на неодређено време и 2 радника на одређено време.

Квалификациона структура радника је: висока стручна спрема (ВСС) 2 радника, виша стручна спрема (ВС) 1 радник, висококвалификовани радник (ВКВ) 1 радник, средња стручна спрема (ССС) 1 радник и квалификовани радник (КВ) 4 радника.

Број радника на крају 2021. године је исти као и у претходној години, а све у складу са Програмом пословања за 2021. годину

6. Финансијски резултат

6.1. Основе за састављање и презентацију финансијског извештаја

Финансијски извештај за 2021. годину Јавно комунално предузеће „Градска топлана“ Косјерић за обрачунаски период 01.01.-31.12.2021. године састављен је у складу са одредбама Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 62/13), Правилника о начину признавања, вредновања и обелодањивања позиција и појединачних финансијских извештаја микро и других правних лица („Службени гласник РС“, бр. 118/13 и 95/14), Правилника за микро и друга правна лица и Рачуноводственим политикама предузећа.

Имајући у виду величину, односно да се ради о микро правном лицу, Предузеће није у обавези да примењује међународне рачуноводствене стандарде.

6.2. Коришћење процењивања

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекат на презентиране вредности средстава и обавеза као и обелоданивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

6.3. Укупан приход структура

У 2021. години остварени су укупни приходи у износу од 28.664 хиљада динара и то по структури:
у 000 динара

Р.б.	Врста прихода	Остварено у 2020	Планирано у 2021.	Остварено у 2021.	Индекс % 5/3 5/4	
1.	Пословни приходи	27.305	29.500	27.879	102	95
1.1	Приходи од продаје	25.834	26.500	25.517	99	96
	а) приход стамбени део	12.911	13.100	12.801	99	98
	б) приход послови део	12.923	13.400	12.716	99	95
1.2.	Приходи од донација и субвенција	1.471	3.000	2.362	161	78
2.	Финансијски и непословни приходи	366	250	784	214	314
	Укупни приходи:	27.671	29.750	28.664	104	96

Из табеле се јасно види да је остварени приход у 2021. години у износу од 28.664 хиљада динара нешто већи од оствареног прихода у 2020. години и да је за 4% мањи од планираног прихода. Основни разлози су: иста површина грејања, цена грејања је иста као у 2020. години, мање остварени приходи од грејања пословног простора, мање остварених прихода од донација и субвенција у односу на Програм пословања за 2021. годину.

6.4. Укупни расходи – структура

У 2021. години остварени су укупни расходи у износу од 42.296 хиљада динара и то по следећој структури:

у 000 динара

Р.Б.	Врста расхода	Осварено у 2020.	Планирано у 2021.	Остварено у 2021.	Индекс % 5/3 5/4	
1.	Пословни расходи	35.032	31.190	41.603	118	134
1.1.	Трошкови материјала	22.582	18.700	28.045	125	150
1.1.1	Материјал за одржавање	444	350	492	110	140
1.1.2	Утрошени нафтни деривати	19.397	17.520	25.109	129	143
1.1.3	Утрошена електрична енергија	2.741	2.830	2.495	91	88
1.2.	Трошкови зарада и накнада	9.497	10.040	9.826	103	98
1.2.1	Трошкови зарада	5.294	5.510	5.515	104	100
1.2.2	Порези и доприноси	2.011	2.140	2.070	103	97
1.2.3	Доприноси на терет послодавца	1.216	1.260	1.260	103	100
1.2.4	Накнаде НО	321	328	320	100	100
1.2.5	Остала давања	654	795	660	164	83
1.3.	Производне услуге	1.385	900	1.740	126	193
1.3.1	Транспортне услуге	598	450	590	100	131
1.3.2	Поштанске услуге	159	140	195	122	139
1.3.3	Услуге одржавања	345	120	406	117	338
1.3.4	Закупнина	90	90	90	100	100
1.3.5	Комуналне услуге	193	100	459	237	459
1.4.	Трошкови амортизације	717	750	818	114	109
1.5.	Нематеријални трошкови	851	800	1.123	132	140
1.5.1	Трошкови ревизије	88	90	88	100	98
1.5.2	Услуге одржавања рачунара	118	130	125	106	96
1.5.3	Остале непроизводне услуге	156	30	166	106	553
1.5.4	Осигурање основних средстава	263	270	263	100	99
1.5.5	Трошкови платног промета	58	60	59	100	99
1.5.6	Чланарине пословном удруж.	68	50	67	100	134
1.5.7	Таксе	4	40	31	775	77
1.5.8	Остало	95	130	324	341	249
2.	Финансијски расходи	-	800	693	86	
3.	Остали расходи	-	-	-	0	0
Укупни расходи:		35.232	31.990	42.296	121	132

Из структуре расхода се јасно види да пословни расходи чине 99 % укупних расхода и да су највећа ставка трошкови материјала тј. мазута и електричне енергије у износу од 28.096 хиљаде

динара што је 66,5 % укупних расхода. Трошак материјала је већи од планираног за 50 %, као и од оствареног у односу на претходну годину за 25 %, пре свега због раста цена мазута током године и веће потрошње мазута у односу на план за 7%, због продужетка грејне сезоне у априлу 2021. године.

Цена мазута крајем 2020. године је биле 49,05 дин/kg без ПДВ-а, а крајем 2021. године 77,02 дин/kg што је повећање од 57,02%.

Трошкови зарада (укупни) учествују са 23% у укупним расходима и као што се види они су у висини планираних трошкова, али су већи у односу на претходну годину за 3% (због исплате једнократне солидарне помоћи свим радницима по одобрењу Владе Републике Србије). Остали трошкови су на нивоу планираних и остварених у претходној години.

Трошкови производних услуга су нешто већи у односу на план и остварење у претходној години пре свега због повећаних трошкова превоза мазута и утроска индустријске воде – комуналне услуге. Амортизације и нематеријални трошкови су у границама планираних трошкова.

6.5. Остварени финансијски резултат

По завршном рачуну на дан 31.12.2021. године ЈКП „Градска топлана“ Косјерић је исказала негативан финансијски резултат у износу од 13.632 хиљаде динара. Основни разлози негативног финансијског резултата су раст трошкова енергента тј. цене мазута (НСГ-С) за 57,02% (децембар 2020. и децембар 2021.) као и повећаних губитака топлотне енергије услед дотрајалости топловодне мреже и честих хаварија.

Приходи су са друге стране константни, цена грејања је из 2013. године, а грејна површина је непомењена из године у годину.

у 000 динара

Р.б.	Врста прихода-расхода	2018.	2019.	2020.	2021.
1.	Укупни приходи	26.748	27.506	27.671	28.664
2.	Укупни расходи	28.366	32.329	35.032	42.296
3.	Остварена добит	-	-	-	-
4.	Остварени губитак	1.888-	4.823	7.361	13.632

6.6. Стање залиха и потраживања

На дан 31.12.2021. године стање залиха и потраживања као и структура потраживања је:

у 000 динара

Р.б.	Врста залиха и потраживања	31.12.2020	31.12.2021.	Индекс %
1.	Залихе	4.432	2.469	56
1.1.	Гориво и мазиво	4.414	2.451	56
2.	Потраживања	12.698	12.108	95
2.1.	Потраживања правна лица	5.178	4.885	94
2.2.	Потраживања физичка лица	7.519	7.223	96
3.	Друга потраживања	1.685	2.475	47

Као што се из табеле види и поред активности у наплати потраживања она су још увек велика.

На дан 31.12.2021. године потраживања износе 12.108 хиљаду динара и то правна лица 4.885 хиљада динара тј. 40% укупног потраживања, а потраживања од физичких лица износе 7.223 хиљада динара. Иако је наплата код физичких лица побољшана у односу на претходну годину и поред мера репрограма дуга, опомена, утужења пун ефекат наплате није постигнут. Посебно су спорна

потраживања преко 360 дана која чине 69,3% и износе 5.009 хиљада динара. Морамо напоменути да су сва ова потраживања преко 360 дана утужена и налазе се у судским споровима.

6.7. Стање обавеза и задужености

Обавезе ЈКП „Градска топлана“ Косјерић на дан 31.12.2021. године према добављачима износе 39.682 хиљада динара и веће су у односу на претходну годину за 65% и то пре свега за испоручени мазут (РДРР у износу од 14.597 хиљада динара, „Милетић Петрол“ д.о.о. у износу од 6.685 хиљада динара, „ГО смарт петрол“ д.о.о. 1.690 хиљада динара и „ЕуроМотус“ д.о.о. Београд 12.801 хиљада динара). Обавезе се измирују у складу са могућностима и врло тешко је одржати ликвидност предузећа, јер у сваком тренутку прети могућност утужења од стране добављача што би као резултат имало блокаду пословања Предузећа до намирења потраживања добављача. Морамо напоменути да су обавезе према РДРР и Милетић петролу обавезе из ранијих година.

На дан 31.12.2021. године, Предузеће нема ни краткорочних ни дугорочних обавеза према Оснивачу, ни према банкама.

6.8. Стање основног капитала

На дан 31.12.2021. године основни капитал предузећа представља државни капитал умањен за непокривени губитак што значи да је укупна вредност капитала на крају године негативна за висину губитка у износу од 13.780 хиљада динара.

Имајући у виду сва инвестициона улагања у инфраструктуру Предузећа, као и чињеницу да се током 2022. године планира наставак инвестиционих улагања, неопходно је након завршетка свих радова извршити процену капитала Предузећа и самим тим извршити промене у АПР-у што је и закључак независног ревизора и усагласити капитал Предузећа у целости.

III. ИЗВЕШТАЈ О РАДУ НАДЗОРНОГ ОДБОРА ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“ КОСЈЕРИЋ

Надзорни одбор ЈКП „Градска топлана“ Косјерић одржао је 7 седница током 2021. године. На седницама је укупно донето 12 одлука, а све у складу са Статутом предузећа и одлукама Оснивача, као и у складу са Законом о јавним предузећима.

IV. ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ

На основу изнетих показатеља пословања, као и већ дефинисаних проблема, правци даљих активности ЈКП „Градска топлана“ Косјерић, али и Оснивача су, морају бити у складу са:

- Стратегијом развоја енергетике РС
- Планом енергетске ефикасности ЈЛС
- Законом о енергетици РС
- Законом о ефикасном коришћењу енергије.

У наредном периоду, оптимално у 2022. години, неопходно је спровести следеће активности:

1. Израда локалног плана развоја у области енергетике и енергетских биланса.
2. Завршетак преосталих радова у котларници предвиђених Пројектом за извођење што је од фундаменталног значаја за опстанак Предузећа, јер је предуслов за тачку 3.
3. Пуштање у функцију кракова топловода према ОШ „Мито Игумановић“ и крака према Техничкој школи Косјерић, што отвара могућност за нових 11.614 m² увећања грејне површине чиме ће се број корисника значајно повећати, а самим тим и приход Предузећа.
4. Комплетна реконструкција крака магистралног топловода DN150 у ул. Радише Петронијевића (пored дечијег вртића) у дужини од 200 метара. Највећи део

интервенција на топоводу је на овом краку који је, уз мањи део замењених цеви, оригинални топовод изграђен 1970-их година.

5. Реконструкција 12 топлотних подстанца и конверзија са директног, на индиректни систем дистрибуције уградњом измењивача топлоте.

Како је износ ове инвестиције велики (око 30 милиона динара), због концепта на којем ће радити нова котларница (уколико се у 2022. години изврши повезивање нове опреме по Пројекту за извођење), у подстанцама би могла да се одложи комплетна реконструкција или да се ради фазно, с тим што би требало одрадити замену свих циркулационих пумпи (већим делом из 1974. и 1976. године) савременим циркулационим пумпама. Износ потребан за замену свих пумпи у свих 12 подстанца је око 2,5 милиона динара.

Проширење грејних капацитета за нових 11.614 m² (углавном корисници буџетских средстава) ствара могућност формирања ликвидног, стабилног и поузданог Јавног комуналног предузећа на дужи период.

Планиране активности се морају реализовати до почетка грејне 2022/2023, што је и услов за опстанак Предузећа.

Прилози:

- Биланс стања на дан 31.12.2021. године,
- Биланс успеха за период од 1.1.2021.-31.12.2021. године,
- Напомене уз Финансијски извештај за 2021. годину,
- Извештај независног ревизора („Ревизија плус-про“ Београд).

У Косјерићу, 25. март 2022. године

Број: 01-96/22

Директор
ЈКП „Градска топлана“ Косјерић,
Данило Јовић
